



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Přibyslav, IČ: 00272965
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.2.2017

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Přibyslav Přibyslav 12
549 01 Nové Město nad Metují

Zástupci za obec:

- Ing. Andrea Dudková - starostka

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:

Ivana Marková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 23. 6. 2016**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Přibyslav byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Komerční banka, a.s. výpis č. 6, 10

ČNB výpisy č. 12, 18, 19, 20, 21

Komerční banka, a.s. výpis spořicí účet č. 6, 9, 10

Darovací smlouvy

Obec poskytla na základě darovací smlouvy ze dne 7.1.2016 finanční dar ve výši 794,- Kč Dobročinnému spolku OTEVŘENÁ SRDCE V NÁS z.s.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Informace o přijatých opatřeních je zároveň zprávou o splnění opatření.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016 dle předloženého plánu inventur ze dne 14.12.2016. Z provedené inventarizace byla dne 11.1.2017 vyhotovena závěrečná zpráva s tím, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce od 25.11. - 9.12.2015.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny členů zastupitelstva za rok 2016 byly vypláceny ve správné výši.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za měsíc červen a září, říjen a listopad mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v písemné podobě.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla Příloha rozvahy k 31.12.2016.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny č. 1 - 10 byly schváleny v zastupitelstvu obce nebo starostkou obce na základě svěřené pravomoci.

Rozpočtový výhled

Obec má sestaven rozpočtový výhled na roky 2017 - 2018.

Rozvaha

Kontrolou ročních obrátů účtu 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Na účtu 401 nedošlo v roce 2016 k žádnému pohybu.

Peněžní fondy nemá obec zřízeny.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu obce dne 9.12.2016 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů 1 400 000,- Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- UZ 98 193 - dotace na volby do zastupitelstev krajů ve výši 21 000,- Kč. Dle předběžného vyúčtování bylo celkem vyčerpáno 9 931,- Kč, vratka uhrazena dne 24.1.2017.

- UZ 14004 - neinvestiční dotace 6 000,- Kč byla poskytnuta na základě rozhodnutí ministerstva vnitra generální ředitelství Hasičského záchranného sboru České republiky na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů - náklady obce činí 4 900,- Kč.

Smlouvy nájemní

Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 2.11.2016 v budově čp. 28 za účelem provozování výstrojního a prodejního skladu hasičského materiálu. Smlouva je uzavřená na dobu určitou - 5 let počínaje dnem 2.11.2016. Nájemné stanoveno 2 000,- Kč měsíčně. Záměr zveřejněn od 17.10.2016 do 2.11.2016.

Nájemní smlouva na dobu určitou ze dne 8.6.2016 týkající se pronájmu jedné místnosti v půdních prostorách v budově čp. 12. Doba trvání stanovena od 22.7.2016 do 21.7.2018. Záměr zveřejněn od 20.5. do 8.6.2016.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období červen a říjen. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Vnitřní předpis a směrnice

Odpisový plán s platností od 31.12.2011 včetně dodatku č. 1 ze dne 31.12.2014

Směrnice o inventarizaci majetku a závazků s účinností od 31.12.2011

Vnitřní kontrolní systém je zabezpečován Vnitřní směrnicí o zabezpečení zákona o finanční kontrole s účinností od 1.1.2015. Ověřovatelé doporučují uvést směrnici do souladu s platnými právními předpisy.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2016.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.12.2016. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin 2-12 M, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Při kontrole byly použity jako podpůrné materiály zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 9.12.2015, 2.3., 27.4., 8.6., 31.8., 2.11. a 14.12.2016.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „s výhradou“ dne 8.6.2016. Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 20.5.2016 po dobu 15 dní.

Účetní závěrka byla schválena zastupitelstvem dne 8.6.2016. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

B. Zjištění ze závěrečného *(jednorázového)* přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Přibyslav

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

) apři přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 147a odst. 1,2 písm. a - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.
 - Kupní smlouva na veřejnou zakázku malého rozsahu nebyla zveřejněna na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího uzavření.

- Obec přijala systémové opatření ke zveřejňování smluv nad 500 000,- Kč na profilu zadavatele. (napraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Přibyslav za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Přibyslav za rok 2016

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Přibyslav - za rok 2016

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Přibyslav, dne 28.2.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Nad'a Naglová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ivana Marková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Přibyslav o počtu 8 stran byla seznámena a její stejnopis převzala Ing. Andrea Dudková

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy** spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Ing. Andrea Dudková

.....
starostka

.....
podpis

KONTAKTY:

Nad'a Naglovánaglova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521912

Ivana Marková

imarkova@kr-kralovehradecky.cz **tel:**
725301866